

Yhtymävaltuusto

Aika 29.11.2022 klo 14:00 -

Paikka Niskalan auditorio, Niskakatu 17, Joensuu

Osallistujat

Toivanen Ville
yhtymävaltuuston jäsenet

yhtymävaltuuston puheenjohtaja

Muut kutsutut

Rissanen Sanna
Karvinen Esa
Suomalainen Kati
Vartiainen Kirsi
yhtymähallituksen jäsenet
tarkastuslautakunnan jäsenet

yhtymähallituksen puheenjohtaja
kuntayhtymän johtaja, rehtori
opiskelijoiden edustaja
henkilökunnan edustaja

Toivanen Oona

Käsitteltävät asiat

Asia	Liite	Otsikko	Sivu
1		Kokouksen avaus	2
2	1	Läsnäolijoiden sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden totea- minen	2
3		Työjärjestyksen hyväksyminen	3
4		Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
5		Ääntenlaskijoiden valinta	4
6		Ilmoitukset valtuustoryhmien muutoksista	5
7		Yhtymävaltuuston jäsenmuutokset	7
8		Yhtymävaltuuston varajäsenen muutos	8
9	2	Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025, talousarvio 2023	9
10	3	Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2023-2025, optiona 2026-2027	14
11		Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen	17
12		Kokouksen päättäminen	17

Ville Toivanen
yhtymävaltuuston puheenjohtaja

Yhtymävaltuusto

29.11.2022

**1
Kokouksen avaus**

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Yhtymävaltuuston puheenjohtaja Ville Toivanen avaa kokouksen.

Päätös Yhtymävaltuusto

**2
Läsnäolijoiden sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Hallintosääntö § 89:

"Läsnä olevat valtuutetut ja varavaltuutetut todetaan sähköisesti tai nimenhuudolla, joka toimitetaan jäsenkunnittain aakkosjärjestyksessä. Todettuaan läsnä olevat valtuutetut puheenjohtaja toteaa esteen ilmoittaneet valtuutetut ja läsnä olevat varavaltuutetut sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen. Nimenhuudon jälkeen saapuvan valtuutetun on ilmoitettava välittömästi puheenjohtajalle. Poistumisesta kesken kokouksen on ilmoitettava puheenjohtajalle. Puheenjohtaja voi kokouksen kestäessä tai kokoustauon päätyttyä tarvittaessa todeta uudelleen läsnäolijat. Mikäli puheenjohtaja toteaa yhtymävaltuuston menettäneen päätösvaltaisuuden, hänen on keskeytettävä tai lopetettava kokous."

Hallintosäännön 81 §:n mukaan yhtymävaltuusto voi käsitellä asiansa varsinaisessa kokouksessa, jossa kokouksen osallistujat ovat läsnä kokouspaikalla. Vaihtoehtoisesti kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous). Yleisölle on järjestettävä mahdollisuus seurata yhtymävaltuuston sähköistä kokousta internetin kautta taikka kokouskutsussa mainitussa tilassa.

Hallintosääntö § 88:

"Yhtymähallituksen puheenjohtajan ja kuntayhtymän johtaja, rehtorin on oltava läsnä yhtymävaltuuston kokouksessa. Heidän poissaolonsa ei estä asioiden käsittelyä. Yhtymähallituksen jäsenillä on läsnäolo-oikeus. Edellä mainitulla henkilöllä on oikeus ottaa osaa keskusteluun, mutta ei päätöksen tekemiseen, jollei hän ole samalla valtuutettu. Yhtymävaltuusto päättää muiden henkilöiden läsnäolo- ja puheoikeudesta."

Yhtymävaltuusto päätti kokouksessaan 14.9.2021 kutsua yhtymävaltuuston kokouksiin läsnäolo- ja puheoikeudella

1. Riverian opiskelijakunta Pyron nimeämän opiskelijaedustajan
2. Riverian henkilökunnan keskuudestaan valitseman henkilöstöedustajan.

Perussopimus § 6:

"Jokaisen jäsenkunnan valtuusto valitsee kuntaa edustavat jäsenet yhtymävaltuustoon. Jäsenet valitaan yhtymävaltuustoon kunnan valtuustokautta edeltävän vuoden viimeisen päivän asukasluvun mukaan siten, että kullakin jäsenkunnalla on yksi jäsen jokaista alkavaa kolmea ja puolta tuhatta (3500) asukasta kohti. Kullekin yhtymävaltuuston jäsenelle valitaan henkilökohtainen varajäsen. Yhtymävaltuuston jäsenet ja varajäsenet valitaan jäsenkuntien valtuustojen

Yhtymävaltuusto

29.11.2022

toimikautta vastaavaksi ajaksi. Yhtymävaltuuston jäsenten ja varajäsenten toimikausi jatkuu siihen asti, kunnes uusi yhtymävaltuusto on valittu."

Perussopimus § 7:

"Kullakin yhtymävaltuuston jäsenellä on yksi ääni. Mikäli jäsen on estynyt tai poissa, siirtyy hänen äänivaltansa henkilökohtaiselle varajäsenelle."

Kokouskutsusta ja sen toimittamisesta on säännökset hallintosäännön 12 luvussa.

Kuntalain 103 §:n mukaan valtuusto on päätösvaltainen, kun vähintään kaksi kolmasosaa valtuutetuista on läsnä.

Tämän kokouksen kokouskutsu on lähetetty 14.11.2022.

Esityslistan liitteenä 1 on yhtymävaltuuston kokoonpano.

Päätösehdotus

Todetaan läsnäolijat sekä kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös

Yhtymävaltuusto

Liitteet

Liite 1

Yhtymävaltuusto 2021-2025, jäsenet ja varajäsenet 29.11.2022

3 Työjärjestyksen hyväksyminen

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Yhtymävaltuuston työjärjestyksen 94 §:n 1 mom. mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei yhtymävaltuusto toisin päättä.

Päätösehdotus

Hyväksytään kokouksen työjärjestys.

Päätös

Yhtymävaltuusto

Yhtymävaltuusto

29.11.2022

**4
Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Kuntayhtymän hallintosäännön 142 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisäl-
löstä vastaa toimitielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä
ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näke-
myksen mukaan. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkir-
janpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitielimen päättämällä tavalla.

Koulutuskuntayhtymän hallintosäännön §:n 103 mukaan yhtymävaltuusto valit-
see jokaisessa kokouksessa kaksi valtuutettua tarkastamaan kokouksesta laadi-
tun pöytäkirjan siltä osin kuin pöytäkirjaa ei tarkasteta kokouksessa.

Tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastus on kokouksen päätyttyä kokoustilassa
tai 30.11.2022 klo 9.00 Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toimis-
tossa, Peltolankatu 4, Pääälo 2. krs. Joensuu.

Ehdotus Yhtymävaltuusto valitsee tälle kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Yhtymävaltuusto

**5
Ääntenlaskijoiden valinta**

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Ehdotus Yhtymävaltuusto valitsee tälle kokoukselle kaksi ääntenlaskijaa.

Päätös Yhtymävaltuusto

Yhtymähallitus
Yhtymävaltuusto

§ 174

20.10.2022
29.11.2022

6 Ilmoitukset valtuustoryhmien muutoksista

Yhtymähallitus 20.10.2022 § 174

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian hallintosäännön 79 §:ssä ja 80 §:ssä on määräyksiä valtuustoryhmistä.

Hallintosäännön 79 §:n mukaan "Valtuutetut voivat muodostaa valtuustoryhmiä valtuustotyöskentelyä varten.

Valtuustoryhmän muodostamisesta, nimestä ja puheenjohtajasta on annettava yhtymävaltuuston puheenjohtajalle kirjallinen ilmoitus. Kaikkien ryhmään liittyvien on allekirjoitettava ilmoitus.

Valtuustoryhmänä pidetään myös yhtä valtuutettua, jos hän on tehnyt 2 momentissa tarkoitetun ilmoituksen.

Yhtymävaltuusto hyväksyy valtuustoryhmien nimet. Nimi ei saa olla sopimaton. Puolueen valtuustoryhmästä eronneiden valtuutettujen muodostaman uuden valtuustoryhmän nimestä ei saa aiheutua sekaantumisvaaraa puolueen valtuustoryhmän nimeen."

Valtuustoryhmän muutoksia koskevan hallintosäännön 80 §:n mukaan "Valtuutetun on ilmoitettava kirjallisesti yhtymävaltuuston puheenjohtajalle valtuustoryhmään liittymisestä ja siitä eroamisesta. Liittymisilmoituksessa on oltava asianomaisen ryhmän kirjallinen hyväksyminen.

Jos valtuutettu on eronnut valtuustoryhmästä, valtuustoryhmän on ilmoitettava tästä kirjallisesti yhtymävaltuuston puheenjohtajalle."

Valmistelija

hallinnon asiantuntija

Lisätietoja

kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, p. 050 327 8191, esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus

Kuntayhtymän johtaja, rehtorin sijainen
Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle, että yhtymävaltuusto merkitsee tiedoksi yhtymävaltuuston puheenjohtajalle kokouksen ajankohtaan mennessä jätetyt kirjalliset ilmoitukset valtuustoryhmistä ja niiden muutoksista.

Päätös

Yhtymähallitus
Yhtymähallitus päätti esittää yhtymävaltuustolle, että yhtymävaltuusto merkitsee tiedoksi yhtymävaltuuston puheenjohtajalle kokouksen ajankohtaan mennessä jätetyt kirjalliset ilmoitukset valtuustoryhmistä ja niiden muutoksista.

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

277/00.00.01.00/2021

Päätösehdotus

Yhtymävaltuusto merkitsee tiedoksi yhtymävaltuuston puheenjohtajalle kokouksen ajankohtaan mennessä jätetyt kirjalliset ilmoitukset valtuustoryhmistä ja niiden muutoksista.

Yhtymähallitus
Yhtymävaltuusto

§ 174

20.10.2022
29.11.2022

Päätös

Yhtymävaltuusto

Yhtymähallitus	§ 127	18.08.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

7
Yhtymävaltuuston jäsenmuutokset

Yhtymähallitus 18.08.2022 § 127

Nurmeksen kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 30.5.2022 § 35 myöntänyt Veera Korhoselle eron Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymävaltuuston jäsenyydestä ja valinnut uudeksi Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymävaltuuston jäseneksi Mirva Mahlavuoren.

Joensuun kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 13.6.2022 § 61 myöntänyt Eero Puhakalle eron Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymävaltuuston jäsenyydestä ja valinnut uudeksi Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymävaltuuston jäseneksi Aki Heikkilän.

Valmistelija hallinnon asiantuntija

Lisätietoja kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, p. 050 327 8191,
esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Yhtymähallitus merkitsee muutokset tietoonsa ja saattaa asian tiedoksi yhtymävaltuustolle.

Päätös Yhtymähallitus
Yhtymähallitus merkitsi muutokset tietoonsa ja saattaa asian tiedoksi yhtymävaltuustolle.

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

277/00.00.01.00/2021

Päätös Yhtymävaltuusto

Yhtymähallitus	§ 156	15.09.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

8

Yhtymävaltuuston varajäsenen muutos

Yhtymähallitus 15.09.2022 § 156

Joensuun kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 29.8.2022 § 88 myöntänyt Atte Kortteelle eron Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymävaltuuston varajäsenyydestä ja valinnut uudeksi Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymävaltuuston varajäseneksi Teppo Tarnasen (Celeste Richmanin varajäsen).

Valmistelija hallinnon asiantuntija

Lisätietoja kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, p. 050 327 8191,
esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Yhtymähallitus merkitsee muutokset tietoonsa ja saattaa asian tiedoksi yhtymävaltuustolle.

Päätös Yhtymähallitus
Yhtymähallitus merkitsi muutokset tietoonsa ja saattoi asian tiedoksi yhtymävaltuustolle.

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

277/00.00.01.00/2021

Päätös Yhtymävaltuusto

Yhtymähallitus	§ 168	20.10.2022
Yhtymähallitus	§ 184	03.11.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

9

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025, talousarvio 2023

Yhtymähallitus 20.10.2022 § 168

Kuntalaki edellyttää koulutuskuntayhtymän toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Yhtymävaltuusto vastaa toiminnasta ja taloudesta. Yhtymävaltuusto päättää strategiasta, talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistaja-ohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Yhtymävaltuusto hyväksyy vuoden loppuun mennessä seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymävaltuusto hyväksyy myös taloussuunnitelman kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa (TTS) hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvion ja -suunnitelman tulee olla selkeä ja tiivis ja sen on annettava käyttäjälleen (päätoimittajalle, sidosryhmäläisille) riittävät tiedot koulutuskuntayhtymän tuloista, menoista ja rahoituksesta. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat strategiaa ja pitkän tähtäimen tavoitteita, ja että edellytykset koulutuskuntayhtymän tehtävien hoitamiseen turvataan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Koulutuskuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää yhtymävaltuusto.

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelma-kauden 2023–2025 keskeisenä lähtökohdana on yhtymävaltuuston vuosille 2022–2025 hyväksymä strategia ja sen toimeenpano. Riverian talous pidetään tasapainossa maksuvalmius turvaten.

Riverian toiminnan ja resurssit turvaavat ulkoiset toimintatuotot nousevat 67–68 miljoonan euron tasolle taloussuunnitelmakauden aikana. Valtionosuusrahoituksen (VOS) osuus on edelleen lähes 90 % toimintatuotoista. Vielä vuonna 2023 70 % Riverian VOS-rahoituksesta määräytyy hakemuksen perusteella joulukuussa 2022 myönnettävien tavoitteellisten opiskelijavuosien mukaan. Tavoitteellisia opiskelijavuosia myöntäessään OKM käyttää mm. ikäluokkien suuruuteen, alueelliseen työvoiman tarpeeseen ja saatavuuden varmistamiseen perustuvaa harkintaa. Riverian sijoittuminen vuoden 2021 suoritus- ja vaikuttavuusmittareissa vastaa hyvin ennakoitua ja tavoitteellista osuuttamme.

Riverian ennakoitu valtionosuusrahoitus on talousarviovuodelle yhteensä 59,1 miljoonaa euroa, joka on 3,4 miljoonaa euroa enemmän kuin vuodelle 2022 budjetoitu ja toteutuva lisäsuoritepäätökset sisältävä valtionosuusrahoitus. Rahoituksen kasvu vastaa Opetus- ja kulttuuriministeriön ammatillisen koulutuksen rahoituksen kehityksen kasvua.

Suunnitelmakauden 2023–2025 aikana pidämme henkilöstömäärämme kestäväällä, toimintatuottojemme mahdollistamalla tasolla varmistaen laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä opiskelijoiden tuen ja muut toiminnan edellyttämät tukitoimet.

Yhtymähallitus	§ 168	20.10.2022
Yhtymähallitus	§ 184	03.11.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

Henkilötyövuosien kehitys osoittaa, että opetukseen ja ohjaukseen panostaminen jatkuu Riveriassa. Riverian henkilöstön painopiste on kehittynyt suunnitelmien mukaiseen suuntaan muun muassa vuonna 2022 loppuun saatetun hallinnon tehostamisohjelman ansiosta. Kun vielä vuonna 2020 henkilöstöstä opetushenkilöstöä on 59 % ja muun henkilöstön osuus on 41 %, ovat vastaavat osuudet talousarviossa 2023: opetushenkilöstö 71 % ja muu henkilöstö 29 %.

Kehitämme osaamistamme Riverian tavoitteiden mukaisesti. Osaamisen vahvistamiseksi ja työhyvinvoinnin lisäämiseksi toteutamme edelleen koko henkilöstölle suunnattua Riveria 2025 -kehittämishjelmaa. Mittavin toimenpide vuonna 2022 ovat olleet vuosityöaikaopettajien yhden viikon mittaiset, yhtäjaksoiset työelämäjaksot työelämäosaamisen sekä oman alan substanssiosaamisen kehittämiseksi sekä alan teknologisen kehityksen hallitsemiseksi.

Strategian mukaan vahvistamme henkilöstö- ja työhyvinvoinnin johtamisen osaamista. Johtajilta ja esimiehiltä kaikilla tasoilla vaaditaan tulevaisuudessa taitoja, joilla huolehtia työntekijöiden osaamisesta ja jaksamisesta.

Toiminta- ja taloussuunnittelukauden suurimmat investoinnit kohdistuvat muutostöihin Nurmeksen ja Valtimon koulutusyksiköissä. TTS-kauden 13,6 miljoonan euron kokonaisinvestoinnit toteutetaan omarahoitteisesti ilman velkaantumista pitäen kuntayhtymän maksuvalmius hyvällä tasolla koko suunnitelmakauden ajan.

Talousarvion laadinnan yhteydessä on analysoitu toimintaympäristön muutoksia, tunnistettu Riverian ja sen tytäryhtiön tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioitu niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laadittu tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

Vuonna 2022 Riveria tulee ylittämään opiskelijavuositavoitteensa, mutta jäämään tutkintotavoitteestaan. Tämä johtuu osittain koronapandemian aiheuttamasta opintojen suorittamisen hidastumisesta. Riveriassa on valmistauduttava siihen, että opiskelijoilla voi olla koronapandemian aikaisen etäopetuksen aiheuttamaa ylimääräistä lähiopetuksen ja erityisen tuen tarvetta opinnoissaan.

Venäjän keväällä 2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainassa on muuttanut Suomen turvallisuustilannetta. Sota voi vaikuttaa venäläisten opiskelijoiden opiskelumahdollisuuksiin Suomessa.

Suomalaisten luottamus taloudelliseen tilanteeseen on heikentynyt korkojen ja energian hinnan nousun sekä korkealla tasolla olevan inflaation myötä. Kevään 2023 eduskuntavaalien myötä Suomi saa uuden hallitusohjelman. Suomen hallituksella on edessään julkisen talouden tasapainottaminen sekä resurssien uudelleen kohdentaminen mm. puolustus- ja sotamenojen kasvaessa. On vielä arvoitus, mitä tämä tulee tarkoittamaan ammatillisen koulutuksen rahoituksen kannalta. Sen lisäksi, että vuonna 2024 suunniteltu rahoitusmallin muutos ei ole kokonaisuudessaan täysin selkeä, voi myös koko ammatillisen koulutuksen määräraha muuttua.

Talousarvio on laadittu tasapainoa ylläpitäväksi vuosina 2023–2025. Ennakoinnin mahdollistaa vuonna 2019 aloitetun hallinnon tehostamisohjelman

Yhtymähallitus	§ 168	20.10.2022
Yhtymähallitus	§ 184	03.11.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

toteutuminen eli yhteensä 4 miljoonan euron menosäästöjen saavuttamiseen vuoteen 2022 mennessä vuoden 2019 kustannustasosta. Ennakoinnissa on myös oletettu Suomen valtion budjettipolitiikan jatkuminen ennallaan siten, että ammatilliselle koulutukselle ei tulisi rahoitusleikkauksia.

Talousarvio on laadittu nettoperusteiseksi siten, että talousarvion sitovuustasot määritellään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena.

Yhtymävaltuustoon nähden sitoviksi toiminnallisiksi ja taloudellisiksi tulostavoitteiksi esitetään talousarviovuonna 2023:

1. Opiskelijavuosien määrää 5 500
2. Suoritettujen tutkintojen määrää 1 849
3. Vuosikatetta yhteensä 6 130 514 euroa
4. Investointeihin myönnetyn määrärahan nettosummaa 8 008 500 euroa

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet on esitetty taulukkomuodossa esityslistan liitteenä olevan Toiminta ja taloussuunnitelman 2023–2025 sekä Talousarvion sivuilla 17–18.

Täydellisyysperiaatteen mukaan talousarvioon on otettava koulutuskuntayhtymän rahan käyttö ja rahan lähteet kokonaisuudessaan. Tiedossa olevia menoja tai tuloja ei voi jättää talousarviosta pois. Täydellisyysperiaatteen mukaan myös koulutuskuntayhtymän sisäiset ostot ja myynnit otetaan talousarvioon, vaikka niihin ei suoraan liittyisi rahan käyttöä. Käyttötalouden tulosalueittaiset tuloslaskelmat sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset tulot ja menot.

Käyttötalouden osassa (s. 22–36) asetetaan oppilaitospalveluiden ja toimialojen varsinaisen toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tulot. Käyttötalouden tulosalueittaiset tuloslaskelmat sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset tulot ja menot. Näin laadittuna TTS:n käyttötalouden toimintasuunnitelmien ja tuloslaskelmien vastaa käyttösuunnitelmaa, jota koulutuskuntayhtymässä ei laadita erikseen. Sen jälkeen, kun yhtymävaltuusto on hyväksynyt toiminta- ja taloussuunnitelman sekä talousarvion, yhtymähallitukselle tuodaan hyväksyttäväksi talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Tuloslaskelmaosa (37–29) sisältää myös virallisen ulkoisen tuloslaskelman, joka täydellisyysperiaatetta noudattaen on laadittu tilikauden yli-/alijäämään saakka.

Taloussuunnitelman yhdistelmä (euroa)					
Käyttötaloudenosa	TP2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulot (ulkoiset ja sisäiset)	85 796 649	86 863 594	89 846 659	90 011 640	91 366 071
Menot (ulkoiset ja sisäiset)	-80 027 896	-81 180 696	-83 716 145	-83 872 895	-84 857 466
Vuosikate	5 768 753	5 682 898	6 130 514	6 138 745	6 508 605
Tuloslaskelmaosa					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 751 950	1 215 698	1 513 014	1 486 957	1 942 405
Taseeseen kertynyt ylijäämä 31.12.	46 682 591	47 898 289	49 411 303	50 898 260	52 840 665
Investointiosa					
Tulot	1 064 258	120 000	0	0	0
Menot	-9 634 897	-7 651 000	-8 008 500	-4 037 000	-1 547 000

Yhtymähallitus § 168 20.10.2022
Yhtymähallitus § 184 03.11.2022
Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Netto	-8 570 639	-7 531 000	-8 008 500	-4 037 000	-1 547 000
Rahoitusosa					
Rahavarat 31.12.	27 562 764	25 714 662	23 836 676	25 938 421	30 900 026
Kassan riittävyys / päiviä	140	160	126	145	177

Kokouksessa johtavat viranhaltijat esittelevät vastuualueensa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä niihin liittyvät keskeiset kehittämistoimenpiteet.

Valmistelija hallintojohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025, merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi

Lisätietoja kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, p. 050 327 8191, esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja, rehtorin sijainen
Yhtymähallitus
1) käsittelee Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelman 2023–2025, talousarvion 2023 ja evästä valmistelua
2) päättää, että Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025, talousarvio 2023 tuodaan yhtymähallituksen päätettäväksi 3.11.2022.

Päätös Yhtymähallitus
Hyväksyttiin yksimielisesti.

Heidi Mustonen poistui kokouksesta klo 14.20 asian käsittelyn aikana ennen päätöksentekoa.
Kokoustauko klo 14.50–15.00.

Yhtymähallitus 03.11.2022 § 184

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025 ja talousarvio 2023 on kokouksessa päätettävänä esitettäväksi yhtymävaltuustolle.

Valmistelija hallintojohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025, merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi

Lisätietoja kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, p. 050 327 8191, esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelman 2023–2025 ja talousarvion 2023. Lisäksi yhtymähallitus myöntää johtaville viranhaltijoille luvan tarvittaessa tehdä talousarviokirjaan vähäisiä teknisluonteisia korjauksia ennen yhtymävaltuuston käsittelyä.

Yhtymähallitus	§ 168	20.10.2022
Yhtymähallitus	§ 184	03.11.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

Kuntayhtymän johtaja, rehtorin muutettu päätösehdotus kokouksessa

Yhtymähallitus päättää, että toiminta- ja taloussuunnitelman 2023–2025 ja talousarvion 2023 sivulla 36 olevan kuntayhtymätason työhyvinvointikyselyn keskiarvotavoitteeksi asetetaan 3,8 ja päättää, että virkamiestyönä sovitetaan oppilaitospalvelujen ja toimialojen työhyvinvointikyselyn keskiarvotavoitteet tämän mukaisesti.

Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelman 2023–2025 ja talousarvion 2023 edellä esitetyillä muutoksilla. Lisäksi yhtymähallitus myöntää johtaville viranhaltijoille luvan tarvittaessa tehdä talousarviokirjaan vähäisiä teknisluonteisia korjauksia ennen yhtymävaltuuston käsittelyä.

Päätös

Yhtymähallitus
Hyväksyttiin yksimielisesti.

Yhtymävaltuusto 29.11.2022
119/02.02.00/2022

Päätös

Yhtymävaltuusto

Liitteet
Liite 2

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023-2025, talousarvio 2023

Tarkastuslautakunta	§ 31	23.08.2022
Tarkastuslautakunta	§ 40	30.08.2022
Tarkastuslautakunta	§ 51	25.10.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

**10
Tilintarkastusyhteisön valinta vuosille 2023-2025, optiona 2026-2027**

Tarkastuslautakunta 23.08.2022 § 31

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän voimassa oleva sopimus tilintarkastuspalveluista päättyy, kun tilikauden 2022 tarkastus on saatettu loppuun.

Kuntalain 410/2015 § 121 mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Kuntalain § 122 mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHT-yhteisö).

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän konserniohjeen 8.4. luvun mukaan koulutuskuntayhtymän 100 % omistamien tytäryhteisöjen tilintarkastusyhteisöksi tulee valita sama tilintarkastusyhteisö kuin koulutuskuntayhtymällä on. Tilintarkastajan valinnasta päättää tytäryhteisön yhtiökokous.

Koulutuskuntayhtymän hallintosäännön 71 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö valitaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Valmistelija ja lisätietoja tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Anna Hölttä

Päätösehdotus

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Tarkastuslautakunta päättää

1. antaa Pohjois-Karjalan hankintatoimelle Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän (emo ja tytäryhtiöt) tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen vuosille 2023-2025, optio 2026-2027
2. valtuuttaa puheenjohtajan, hallintojohtajan ja sisäisen tarkastajan valmistelemaan tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamista koskevan tarjouspyynnön Pohjois-Karjalan hankintatoimen kanssa siten, että tarjouspyyntövalmistelun jälkeen tarjouspyyntöasiakirjat tuodaan tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta päätti

1. antaa Pohjois-Karjalan hankintatoimelle Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän (emo ja tytäryhtiöt) tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen vuosille 2023-2025, optio 2026-2027
2. valtuuttaa puheenjohtajan, hallintojohtajan ja sisäisen tarkastajan valmistelemaan tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamista koskevan tarjouspyynnön Pohjois-Karjalan hankintatoimen kanssa siten, että tarjouspyyntövalmistelun jälkeen tarjouspyyntöasiakirjat tuodaan tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi.

Tarkastuslautakunta 30.08.2022 § 40

Tarkastuslautakunta käsittelee tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamista koskevan tarjouspyyntöasiakirjan.

Tarkastuslautakunta	§ 31	23.08.2022
Tarkastuslautakunta	§ 40	30.08.2022
Tarkastuslautakunta	§ 51	25.10.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

Tarjouspyyntöasiakirja on lähetetty tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostitse 24.8.2022.

Valmistelija ja lisätietoja tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Anna Hölttä

Päätösehdotus

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisesta laaditun tarjouspyyntöasiakirjan
2. antaa Pohjois-Karjalan hankintatoimelle ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle oikeuden tehdä tarvittavia stilistisiä ja teknisiä muutoksia tarjouspyyntöön.

Päätös

Tarkastuslautakunta
Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 25.10.2022 § 51

Tilintarkastuksen kilpailutuksen tarjousten jättämisen määräaika on tullut päätökseen ja tarjoukset on avattu vertailuun.

Tarjouksia saatiin vain yksi (1), BDO Auditor Oy:ltä. Ilmoitukseen ovat kuitenkin käyneet tutustumassa muut suuret ja muutama pienempikin tilintarkastusyhteisö, eli ilmoitus on vähäisistä tarjouksista huolimatta tavoittanut potentiaaliset tarjoajat.

BDO Auditor Oy:n tarjous on tarjouspyynnön mukainen ja tarjotut tarkastajat löytyvät PRH:n tilintarkastajarekisteristä. Heidän kokemuksensa on annettujen selvitysten perusteella riittävä.

On huomionarvoista, että tarjouksen vertailuhinta muodostuu kolmen tilikauden hinnoista, mutta tarjouspyynnöllä on ilmoitettu optioidenkin osuus ja ennakoitu arvo optioiden kanssa. Hinnat ovat kiinteät perussopimuskauden 2023-2025 ajan, hinnanmuutoksia on mahdollista esittää optiokausille 2026-2027.

Valmistelija ja lisätietoja tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Anna Hölttä

Päätösehdotus

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää ehdottaa Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuustolle, että Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän tilintarkastajaksi vuosiksi 2023-2025 valitaan BDO Auditor Oy.

Päätös

Tarkastuslautakunta
Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 31	23.08.2022
Tarkastuslautakunta	§ 40	30.08.2022
Tarkastuslautakunta	§ 51	25.10.2022
Yhtymävaltuusto		29.11.2022

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

196/02.08.00.00/2022

Salassa pidettävä

Päätös Yhtymävaltuusto

Liitteet

Liite 3

Tilintarkastuspalvelut 2023-2025 tarjousten vertailutaulukko

Yhtymävaltuusto

29.11.2022

**11
Pöytäkirjan nähtävillä pitäminen**

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Tämän kokouksen tarkastettu pöytäkirja on nähtävänä 30.11.2022 Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian internet-sivuilla www.riveria.fi.

Päätös Yhtymävaltuusto

**12
Kokouksen päättäminen**

Yhtymävaltuusto 29.11.2022

Päätös Yhtymävaltuusto

